



Előterjesztés

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének

a Gazdasági és Jogi Bizottsága 2023. február 8-i rendkívüli ülésére,

a Népjóléti, Oktatási, Kulturális és Sport Bizottsága 2023. február 9-i rendkívüli ülésére,

a Városfejlesztési, Innovációs és Környezetvédelmi Bizottsága 2023. február 9-i
rendkívüli ülésére,

a Műemlékvédelmi és Tulajdonosi Bizottsága 2023. február 7-i rendkívüli ülésére,

az Egyházi és Idegenforgalmi Bizottsága 2023. február 8-i rendkívüli ülésére és

a Pénzügyi Ellenőrzési Bizottság 2023. február 8-i rendkívüli ülésére

a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2023. évi költségvetésének előzetes
véleményezésére

A Bizottsági ülés formája: nyilvános ülésen tárgyalandó

Elfogadásához szükséges többség: egyszerű többség

Az előterjesztés készítéséért
felelős:

Az előterjesztés
tárgyalásra alkalmas:

Az előterjesztést a Bizottság
ülésére benyújtom:

Kis Tímea
mb. gazdasági irodavezető

dr. Bartos Diána Petra
aljegyző

Váradiné Naszályi Márta
polgármester

1. ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a Polgármester minden év február 15-éig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelet szerkezetének, tartalmának kialakítását az Áht., valamint a 368/2011. (XII. 31.) végrehajtási kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza. A költségvetési

rendelet és az előterjesztés mellékleteit képező táblák struktúrája megfelel az államháztartási törvény 23. §-a és az Ávr. 24. § és 28. §-ok bekezdéseiben foglalt előírásoknak.

I. Egyes alapfogalmak értelmezése

1. Maradvány

Az Áht. 1. § 17. pontjában meghatározottak szerint a maradvány a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely

- az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány,
- a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány.

A maradvány fogalma az államháztartási költségvetés sajátossága, mivel a tervezés, gazdálkodás és beszámolás január 1-jétől december 31-ig tartó éves költségvetés alapján folyik. Ugyanakkor több olyan gazdasági esemény is lehetséges, amely nem zárul le december 31-én, illetve a tervezett bevételek vagy kiadások nem az adott évben realizálódnak, ezek mind hatással vannak a maradványra.

2. Költségvetési egyenleg

A költségvetési egyenleg a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete. Előjelétől függően lehet többlet vagy hiány.

A költségvetési többlet felhasználása, illetve a költségvetési hiány finanszírozása finanszírozási bevételeken és finanszírozási kiadásokon keresztül valósul meg.

Belső finanszírozási bevételnek számít:

- az előző évek maradványának igénybevétele,
- betétek megszüntetése, hitelek/kölcsönök felvétele.

Külső finanszírozási bevételnek számít a hitel, lízing.

Finanszírozási kiadások között sorolható fel a szabadpénzeszközök betétként történő lekötése, értékpapírok vásárlása, korábban felvett hitelek törlesztése.

3. Előirányzatok és Rovatrend

Előirányzat: egy tervezett cél megvalósítására biztosított keret.

Államháztartási fogalomként az előirányzatokra úgy kell tekinteni, mint a költségvetési gazdálkodás kereteire, a közfeladat-ellátás céljára feltüntetett tervszámokra.

Rovat: az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletben meghatározott részletes közigazdasági jogcímek. A költségvetés kiemelt kiadási és bevételi előirányzatait rovatokra kell bontani.

II. 2023. évi költségvetés bemutatása

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzata (a továbbiakban: Budavári Önkormányzat) összevont, a halmozódásokat nem tartalmazó (konszolidált) költségvetési egyenlegének alakulását a 2023. évi időszakban, valamint a 2023. évre tervezett előirányzatokat az előterjesztés 4. melléklet 1. tájékoztató tábla tartalmazza.

A. Bevételek

A Budavári Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet, intézményi finanszírozás nélküli, konszolidált bevétele **21 851 358 eFt**, ebből

- működési költségvetési bevételek 9 894 358 eFt,
- felhalmozási költségvetési bevételek 2 107 000 eFt,
- finanszírozási bevételek 9 850 000 eFt.

1. Működési költségvetési bevételek

A működési költségvetési bevételek tervezett összege **9 894 358 eFt**:

B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 615 156 eFt
B3	Közhatalmi bevételek	4 899 534 eFt
B4	Működési bevételek	3 379 668 eFt

1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatban szereplő összeg az önkormányzat törvényi előírás alapján ellátandó kötelező feladataihoz biztosít bevételi forrást a központi költségvetésből. A bevételek az intézményi ellátottak várható létszáma és egyéb mutatók figyelembevételével igényelt és a kormányzat részéről jóváhagyott támogatásokat tartalmazzák. A Magyar Államkincstár által bekért mutatók alapján (a 2023. évi megalapozó felmérés) tervezhető működési célú támogatások összege **1 615 156 eFt**, ebből:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 487 866 eFt,
 - települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 444 411 eFt,
 - egyes szociális és gyermekjóléti feladatok és gyermek étkeztetési feladatok támogatása 557 617 eFt,
 - kulturális feladatok támogatása 14 625 eFt,
 - kiegészítő támogatások 110 637 eFt
- ebből:
- Miniszteri döntés alapján energia támogatásra 88 420 eFt
 - Miniszteri döntés alapján óvodai, iskolai, szociális támogatás 22 217 eFt

A Budavári Önkormányzat Egészségügyi Szolgálatát által végzett feladathoz, a Társadalombiztosítási Alapokból NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) által folyósítandó 2023. évi támogatás összege 997 000 eFt.

A 2023. évre tervezett, államháztartáson belülről folyósított működési célú támogatások önkormányzati szinten összesen **2 612 156 eFt** bevételt jelentenek.

1.2. Közhatalmi bevételek

A 2023. évi költségvetésben 4 899 534 eFt **közhatalmi bevétellel** számolunk. A helyi adók vonatkozásában a helyi adókról és az önkormányzati adóeljárásokról szóló 23/2015. (XI.19.) önkormányzati rendelet alapján, az Adóiroda által elvégzett számítások szerint tervezzük adóbevételeinket, továbbá a helyi iparüzési adót a Főváros által elkészített forrásmegosztásról szóló rendelet alapján terveztük:

Építményadó	800 000 eFt
Telekadó	5 000 eFt
Helyi iparüzési adó	3 573 534 eFt
Idegenforgalmi adó	350 000 eFt

Egyéb közhatalmi bevételek	171 000 eFt
Összesen	4 899 534 eFt

Az építményadó esetében a felderítő munkák továbbra is folyamatban vannak, ennek köszönhetően, ha nem is jelentősen, de a növekvő tendencia 2023-re is megmarad. Az adóhátralékok szigorú behajtása 2023. évben is kiemelt helyen szerepel az Adóiroda tevékenységében.

A telekadó az építményadóhoz képest elenyésző adónem. Az adóztatható telkek mindegyike regisztrálásra került, az Adóiroda kollégái folyamatosan figyelemmel követik az esetleges beépítéseket.

A helyi iparüzési adó előirányzatot a Fővárosi Önkormányzat januári közgyűlése határozattal elfogadott forrásmegosztás alapján terveztük.

Az idegenforgalmi adó járvány előtti bevételi szintjét (2019. évben 490 millió Ft bevétel volt ezen előirányzaton) 2023. évben már megközelítjük, de még mindig nem éri el azt a bevételi szintet. A bevételek alakulása az országos és a budapesti idegenforgalom alakulásán múlik, ezért fontos a regisztrált vendégforgalom folyamatos figyelése, a hiányzó bevallások beküldésére való felszólítások kiküldése és a bejövő bevallások összevetése a valós vendégforgalmi adatokkal.

Az egyéb közhatalmi bevételek előirányzaton jellemzően a Közterület-felügyeleti Iroda által kerékbilincselésből tervezett bevételek szerepelnek. Ezen kívül itt kell elszámolni az adók módjára behajtandó köztartozást, az adóhátralékok jogkövetkezményét, a pótlékok és a bírságok bevételeit. A jegybanki alapkamat emelkedése miatt a pótlék hátralék is növekedést fog mutatni, a bírságokat pedig az egyes adókötelezettségek elmulasztása után tudja az Adóiroda előírni, így azok tételes tervezése nem lehetséges, csak a teljesítések jelennek meg a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztatókban, beszámolóban.

1.3. Működési bevételek

A működési bevételek az Önkormányzat és az intézmények által nyújtott közszolgáltatásokhoz és egyéb nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódnak a következők szerint:

- szolgáltatások ellenértéke: helyiségek bérleti és közterületfoglalási díjak, hirdetési díjak;
- közvetített szolgáltatások ellenértéke: jellemzően tovább számlázott díjak;
- tulajdonosi bevételek: használati díjak;
- intézményi gyermekétkeztetési és alkalmazotti térítési díjak.

Az előirányzatokat a tapasztalati adatok (előző évi előirányzat és teljesítési adatok), meglévő szerződések, megállapodások figyelembevételével terveztük. Az Önkormányzat és intézményei összevont működési bevételeit 5 139 158 eFt összegben határoztuk meg a következő megbontásban:

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat	3 379 668 eFt
Budapest Főváros I. Kerület Budavári Polgármesteri Hivatal	10 000 eFt
Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Egészségügyi Szolgálat	24 128 eFt
Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Gazdasági Műszaki Ellátó és Szolgáltató Szervezet	1 559 710 eFt

Brunszvik Teréz Budavári Óvodák	40 090 eFt
Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Egyesített Bölcsőde	37 948 eFt
Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ	57 614 eFt
Czakó utcai Sport- és Szabadidőközpont	30 000 eFt

2. Felhalmozási költségvetési bevételek

A felhalmozási költségvetési bevételek között 277 000 eFt RRF-1.1.2-21-2122-00064 EU és hazai támogatással járó fejlesztési (3 mini bölcsőde kialakítása) pályázati forrással, 1 826 000 eFt ingatlan értékesítéssel (ebből 1.000.000 eFt lakásértékesítés, 826 eFt egyéb helyiség értékesítés), 2 000 eFt egyéb tárgyi eszköz értékesítési előirányzati bevétellel számoltunk.

A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény (továbbiakban: Lakás tv.) meghatározza az ingatlanértékesítésből származó bevételek felhasználását. A törvényi előírások figyelembevételével készült a költségvetési rendelet 1. számú melléklete, amely bemutatja a tervezett bevételek és kiadások alakulását.

3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek célja, hogy pénzeszközt teremtsen elő a költségvetés részeként tervezett feladatok megvalósításához, valamint finanszírozási célú pénzügyi műveletekhez (pl. betét lekötéshez, korábbi hitelek törlesztéséhez).

A Budavári Önkormányzat 2023. évi költségvetés tervezete finanszírozási bevételek előirányzaton 5 215 569 eFt maradvány igénybevétellel és 6 000 000 eFt bankbetét megszüntetésével számol (amit a kiadásoknál ugyanakkor le is kötünk!). A maradvány és a bankbetét belső finanszírozási forrásként hozzájárulnak a költségvetési egyensúly megteremtéséhez, fedezetet biztosítanak a működési és felhalmozási egyenlegekhez.

A finanszírozási bevételek tartalmazznak még egy tételt, az irányító szervei támogatások folyósítását 6 074 357 eFt összegben. Ez az összeg nem része a konszolidált bevételeknek, hiszen az Önkormányzat által fenntartott intézményeknél jelentkezik bevételként, miközben az Önkormányzatnál ez egy kiadási tétel.

Az irányító szervei támogatással együtt a 2023. évi tervezett bevételek mindösszesen **32 421 774 eFt**.

B. Kiadások

A Budavári Önkormányzat részére 2023. évben is a legfontosabb feladatot az intézményi rendszer működtetése jelenti. A kiegyensúlyozott gazdálkodás, a pénzügyi stabilitás megtartása komoly kihívásokat jelent a bevételkiesést eredményező döntések miatt.

A tervezésnél a következő szempontokat tartottuk fontosnak:

- a közszolgáltatások eddigi színvonalának biztosítása,
- a szociális ellátó rendszer fenntartása,
- a közterületek biztonságának és minőségének megtartása, fejlesztése,
- a lakhatási terület és szociális lakhatási program fejlesztése,
- városfejlesztési feladatok megvalósíthatóságának kidolgozása,

- energiahatékonysági intézkedések,
- zöldfelületek minőségi fenntartása,
- civilszervezetek, egyházak támogatása,
- testvérvárosi kapcsolatok ápolása.

A Budavári Önkormányzat 2023. évi tervezett, intézményi finanszírozás nélküli, konszolidált kiadásai 21 851 358 eFt, ebből

- működési költségvetési kiadások 5 604 044 eFt,
- felhalmozási költségvetési kiadások 3 822 957 eFt,
- finanszírozási kiadások 12 424 357 eFt.

1. Működési költségvetési kiadások

A működési költségvetési kiadások tervezésénél elsődlegesen a kötelező feladatellátás biztosítására, a Képviselő-testület határozatainak végrehajtására és a testület által önként vállalt feladatokhoz finanszírozási források biztosítására törekedtünk.

A 2023. évi költségvetés működési költségvetési kiadások előirányzaton 5 604 044 eFt összeget terveztünk a következők szerint:

K1	Személyi juttatások	320 817 eFt
K2	Munkaadót terhelő járulékok	41 706 eFt
K3	Dologi kiadások	2 075 978 eFt
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	183 500 eFt
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 889 540 eFt
K5	Tartalékok	1 092 503 eFt

1.1. Személyi juttatások

A személyi juttatások részeként a törvény szerinti illetményeket, munkabéreket az engedélyezett létszámkeretek, illetve a kinevezések (munkaszerződések) figyelembevételével terveztük. A foglalkoztatottak személyi juttatásainak egyéb elemeit (közlekedési költségtérítése, jubileumi jutalom, béren kívüli juttatások, stb.) az ismert adatok alapján számítottuk.

A köztisztviselői és közalkalmazotti állomány, valamint az egyéb foglalkoztatottak esetében a béren kívüli juttatásokat nettó 400 eFt/fő/év cafeteria kerettel határoztuk meg. A 2023. évi költségvetés személyi juttatások előirányzata álláshelyenként 1 000 Ft/hó bankszámla-költségtérítés fedezetét is tartalmazza.

A személyi juttatások javasolt előirányzata önkormányzati szinten összevontan 5 394 799 eFt, amely összeg 1 191 213 eFt-tal több mint a 2022. évi módosított előirányzat, ami 4 203 586 eFt volt. A 28 %-os növekedést indokolja:

- a minimálbér és a garantált bérminimum emelése (a minimálbér 200 000 Ft-ról 232 000 Ft-ra, a garantált bérminimum pedig 260 000 Ft-ról 296 400 Ft-ra emelkedett);
- a 12 %-os önkormányzati bérfeljesztés;
- ágazati bér- és pótlékfejlesztések;
- nettó 400 000 Ft/fő cafeteria
- köztisztviselői illetményalap fejlesztése 80 000 Ft-ra;
- képviselői és bizottsági tiszteletdíjak növekedése;
- jogszabályban meghatározott polgármesteri béremelés, alpolgármesteri béremelés;
- országgyűlési választások és népszavazás lebonyolításában résztvevők díjazása.

A személyi juttatások jelentős részét, 94,05%-át az intézményi rendszer adja (5 073 982 eFt), az önkormányzat előirányzata tartalmazza a választott tisztségviselők (képviselek és bizottsági tagok) jutatásait és egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatásokat.

1.2. Munkaadókat terhelő adók, járulékok

A szociális hozzájárulási adót a törvényi előírásoknak megfelelően terveztük. A munkaadókat terhelő járulékok részeként szerepel a rehabilitációs hozzájárulás az érintett intézményeknél. A 2023. évi tervezett előirányzat 737 990 eFt.

1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások jelentős hányadát az önkormányzati intézmények működésével kapcsolatos, a rendkívüli energiaválság miatti nagyon, megemelkedett közüzemi költségek, a feladatellátáshoz szükséges szolgáltatások teszik ki. Az előirányzat 2023. évi tervezett összege 6 388 650 eFt. Az intézmények ugyan ebben az évben is a takarékoság jegyében a legszükségesebb kiadásokat vették számításba, amelyek nélkülözhetetlenek a tevékenységükbe tartozó feladatellátáshoz, de a már említett energiaválság és a 2022. évben elindult infláció emelkedés a dologi kiadások növekedését eredményezi. Minden esetben az ismert szerződések, megállapodások, valamint a 2022. évről áthúzódó kötelezettségek, illetve kötelezettségvállalások figyelembevételével történtek az előirányzatok meghatározása. A dologi kiadások 67,50 %-át az intézményi rendszer adja. A Budavári Önkormányzat 2 075 978 eFt előirányzat részletezését a következő táblázat tartalmazza:

Dologi kiadások	2 075 978
Üzemeltetési anyagok beszerzése	11 324
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	3 937
Közüzemi díjak	35 000
Bérleti és lízing díjak	15 500
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	80 315
Közvetített szolgáltatások	14 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	71 412
Egyéb szolgáltatások	1 208 132
Reklám- és propaganda kiadások	17 528
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	398 830
Fizetendő általános forgalmi adó	200 000
Egyéb dologi kiadások (kötelező jellegű díjak, tagdíjak, egyebek)	20 000

1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai döntően a szociális kiadásokat foglalják magukban. A 2023. évi költségvetés tervezett kerete 183 500 eFt, mely tartalmazza a gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátásokat (500 eFt), az adósságcsökkenés (5 000 eFt) és lakásfenntartási támogatást (5 000 eFt), a jó tanulók szociális támogatását (7 000 eFt), az eseti települési támogatást (60 000 eFt), az akadálymentesítési támogatást (2 500 eFt), a lakásbérleti támogatást (6 000 eFt), a születési támogatást (15 000 eFt), a szociális pénzbeli ellátásokat, az ünnepi támogatást (36 000 eFt), az oltási támogatásokat (15 000 eFt), a köztemetések (1 500 eFt), iskolakezdési támogatásokat (2 500 eFt), a temetési támogatást (3 500 eFt), rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (3 000 eFt), fűtési idényben igénybe vehető támogatás (20 000 eFt) és a mosható pelenkák beszerzésének támogatását (1 000 eFt).

1.5. Egyéb működési célú kiadások

Az előirányzat tartalmazza az államháztartáson belüli és kívüli szervezeteknek nyújtott különböző támogatásokat. Ezeknek a támogatásoknak a döntő része az önkormányzat önként vállalt feladatai körébe tartozik.

Támogatások		
BRFK		16 000 eFt
SNI-s gyermekek óvodai ellátása		10 000 eFt
Sérült gyermekek napközi otthoni ellátása		3 000 eFt
Gyermekek átmeneti otthoni ellátása		5 000 eFt
Közép-Budai Tankerület támogatása (fejlesztés, gyógypedagógusok)		40 000 eFt
Budavári Kulturális Nonprofit Kft		523 221 eFt
Budavári Lakásügynökség Nonprofit Kft		31 255 eFt
BUJSz Nonprofit Kft		430 649 eFt
Bursa Hungarica		5 000 eFt
Családi bölcsőde támogatása		5 000 eFt
Hajléktalanok nappali ellátása MMSzSz		2 000 eFt
Épületfelújítási támogatás 2022. évről		100 000 eFt
Elmúlt évek kamattámogatásainak költsége		5 000 eFt
Kerékpárvásárlási támogatás pályázat		1 000 eFt
Zöldhomlokzat pályázat		5 000 eFt
Tiszta udvar rendezés ház pályázat		3 000 eFt
Energiahatékonysági pályázat 2022.		6 000 eFt
Házgondnokság Kft. működés támogatása		14 000 eFt

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel még a 2023. évre megállapított szolidaritási hozzájárulás, amely a központi költségvetésbe történő 685 650 eFt befizetési kötelezettséget jelent.

Az egyéb működési célú kiadások részét képezik a tartalékok előirányzatai is 2 931 672 eFt összegben az 5. melléklet szerinti részletezéssel.

Összesen a 2023. évi költségvetés egyéb működési célú kiadások soron 4 821 212 eFt összeget terveztünk.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadások 2023. évi tervezett előirányzata 4 310 435. eFt:

K6	Beruházások	928 263 eFt
K7	Felújítások	1 368 755 eFt
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 013 417 eFt

A beruházási és felújítási feladatokat intézményi bontásban a költségvetési rendelet tervezet 4. számú melléklete tartalmazza. Továbbá a fejlesztési céltartalékok részletezése a költségvetési rendelet tervezet 5. számú mellékletében találhatóak.

3. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások előirányzaton 12 424 357 eFt összeget terveztünk. Az államháztartáson belüli megelőlegezés soron 350 000 eFt összeg szerepel. A megelőlegezést a Kincstár részletekben visszavonja, ezért kiadási oldalon előirányzatot tervezni kell.

Éven túli bankbetétek kihelyezésének előirányzata 6 000 0000 eFt.

A finanszírozási bevételekhez hasonlóan a finanszírozási kiadások tartalmazzák az irányító szervi támogatás folyósítását. Ez a tétel (6 074 357 eFt) csak az önkormányzatnál szerepel kiadásként és nem része a konszolidált kiadásoknak.

Az irányító szervei támogatással együtt a 2023. évi tervezett kiadások mindösszesen **32 421 774 eFt**.

III. A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati intézmények költségvetésének bemutatása

Budapest Főváros I. Kerület Budavári Polgármesteri Hivatal

A 2023. évi tervezett bevételek:

Működési bevételek	10 000 eFt
Közhatalmi bevételek	4 000 eFt
Működési célú támogatások	20 000 eFt
Finanszírozási bevételeként tervezett előirányzatok:	
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	200 000 eFt
Irányító szervei támogatás	1 965 595 eFt

A 2023. évi tervezett kiadások:

1. Személyi juttatások 1 412 600 eFt

Az előirányzat tervezésénél emelt köztisztviselői illetményalappal számoltunk (80 000 Ft).

- törvény szerinti alapilletmény összesen	1 097 823 eFt
- normatív jutalmak	142 251 eFt
- céljuttatás	30 000 eFt
- készenléti, ügyeleti díj	18 000 eFt
- jubileumi jutalom (1 fő)	7 688 eFt
- béren kívüli juttatás (cafeteria)	53 600 eFt
- ruházati költségtérítés (anyakönyvvezetők részére)	1 496 eFt
- közlekedési költségtérítés	7 680 eFt
- egyéb költségtérítések	3 876 eFt
- szociális támogatások	21 866 eFt
- egyéb személyi juttatások	28 320 eFt
- munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	26 340 eFt

Portaszolgálatot teljesítők és egyéb nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatásai

- egyéb külső személyi juttatások	15 800 eFt
-----------------------------------	------------

Reprezentációs keret járulékai (víz- és kávéautomata, továbbképzéseken biztosított étkeztetés, stb).

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó 191 401 eFt

3. Dologi kiadások 440 950 eFt, ebből

- szakmai anyagok	590 eFt
-------------------	---------

Tartalmazza a szakmai könyvek és folyóiratok beszerzését.

- üzemeltetési anyagok beszerzése	7 300 eFt
-----------------------------------	-----------

Irodaszerek, tisztítószeres, karbantartási anyagok, munka- és védőruha, csekkek beszerzése, egyéb üzemeltetési kiadások.

- informatikai szolgáltatások igénybevétele	45 735 eFt
---------------------------------------------	------------

A Hivatal által ellátott feladat támogatása különböző szakmai rendszer segítségével: WinSzoc, Térinformatika, iktató program, könyvviteli program, testületi munkát támogató szoftver, informatikai védelmet szolgáló programok, egyéb számítógépes rendszerek, fénymásológépek, nyomtatók üzemeltetése.

- egyéb kommunikációs szolgáltatások	11 617 eFt
--------------------------------------	------------

Telefon, internet szolgáltatás kiadásai.

- közüzemi díjak 66 060 eFt
- bérleti díjak 3 239 eFt

Szőnyegbérlet, postafiók bérlet, vízadagoló és kávéfőző bérlete.

- karbantartási szolgáltatások 55 642 eFt

Épületgépészeti karbantartások, MikroVoks rendszer karbantartása, villanszerelési javítások, gépjárművek karbantartása, egyéb kisebb javítások.

- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 43 380 eFt

Ügyvédi, tanácsadói szolgáltatások díjazása, belső ellenőri tevékenység, monitoring, könyvvizsgálati tevékenység, környezeti zajvizsgálat, az új szoftver bevezetésének kiadásai, egyéb szakmai szolgáltatások.

- egyéb szolgáltatások 114 158 eFt

Gépjárműbiztosítások, postaköltség, bankköltség, személyszállítás, takarítás, fertőtlenítés, tűz- és munkavédelmi szolgáltatások, kötelező továbbképzések, kötelező köztisztviselői képzések (NKE ProBono, köztisztviselői létszám alapján), ingatlannyilvántartási szolgáltatás, irattárolási szolgáltatás, levéltári átadások és selejtezések, kötelező pszichológiai vizsgálatok díjai, adókiutalványok előállítás és postázása, egyéb kiadásokra keret.

- működési célú előzetesen felszámított ÁFA 78 274 eFt
- fizetendő általános forgalmi adó 16 597 eFt

Kötelező díjak megfizetése, cégautóadó, stb.

4. Beruházások és felújítások 4. mellékletben részletezve.

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Egészségügyi Szolgálat

A Budavári Önkormányzat Egészségügyi Szolgálatának költségvetése kiadás oldalon személyi juttatásból, járulékból, dologi kiadásból, beruházásból és felújításból, bevétel oldalon működési célú támogatásból (NEAK finanszírozás), működési bevételből, pénzmaradványból és fenntartói támogatásból áll.

Önkormányzati kötelező feladatként biztosítja:

- a felnőtt és gyermek háziorvosi,
- a felnőtt és gyermek-ifjúsági fogorvosi,
- az iskola-egészségügyi
- és a védőnői alapellátást.

Önként vállalt feladatként a járóbeteg-szakellátást, ezen belül: nőgyógyászat, onkológia, reumatológia, röntgen-ultrahang, szemészet, EKG-belgyógyászat /endokrinológia, diabetológia/, foglalkozás-egészségügy, fül-orr-gégészet, audiológia, ideggyógyászat, laboratórium, fizioterápia, gyógytorna, sebészet, ortopédia, bőrgyógyászat, lymphoedema és infúziós kezelés, urológia, pszichiátriai szakrendelés, pszichológia, egy napos sebészet.

A 2023. évi tervezett bevételek:

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	997 000 eFt
Működési bevételek	24 128 eFt

Finanszírozási bevételként tervezett előirányzatok:

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:	182 771 eFt
Irányító szervi támogatás:	288 091 eFt

A 2023. évi tervezett kiadások:

1. Személyi juttatások	1 014 100 eFt
- törvény szerinti alapilletmény összesen	871 000 eFt
- normatív jutalmak	36 800 eFt
- készenléti, ügyeleti díj	4 164 eFt
- jubileumi jutalom (1 fő)	10 737 eFt
- béren kívüli juttatás (cafeteria)	15 886 eFt
- közlekedési költségtérítés	2 229 eFt
- egyéb költségtérítések	1 284 eFt
- szociális támogatások	500 eFt
- egyéb személyi juttatások	70 900 eFt
- egyéb külső személyi juttatások	600 eFt

Részletes szöveges indoklás az előterjesztés 5. mellékletében.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó 132 888 eFt

3. Dologi kiadások 341 192 eFt

A készletbeszerzések között jelentős összegű a rendelések biztosításához szükséges gyógyszerek és szakmai anyagok (pl.: kötszerek, tű, fecskendő, infúziós szerelék, papírlapedő, egy éven belül elhasználódó műszerek). Szintén itt került megtervezésre az irodaszerek, fénymásoló papírok, nyomtatványok költségei.

Szolgáltatások között kerül megtervezésre a szállítókkal kötött szerződések alapján fizetendő közüzemi, karbantartási, kommunikációs és egyéb szolgáltatások díjai, a kötelező felelősség biztosítás díja.

A dologi kiadások részletes szöveges indoklása az előterjesztés 5. számú mellékletében.

4. Beruházások és felújítások a rendelet tervezet 4. mellékletben

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Gazdasági Műszaki Ellátó és Szolgáltató Szervezet (GAMESZ)

A 2023. évi tervezett bevételek:

Működési bevételek	1 559 710 eFt
Finanszírozási bevételeként tervezett előirányzatok:	
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele:	1 100 000 eFt
Irányító szervi támogatás:	1 157 558 eFt

A 2023. évi tervezett kiadások:

1. Személyi juttatások 771 098 eFt

A személyi juttatások előirányzata 94,5 fő figyelembevételével került tervezésre.

A 2 új státusz indokolása:

1 fő pénzügyi ügyintéző: az önálló működő intézmények adminisztrációs terhei az elmúlt 2 évben megnövekedtek, továbbá a közeljövőben 3 mini bölcsőde megnyitása, illetve a Sportintézmény szolgáltatásainak bővülése még több rögzítési, nyilvántartási, adatkezelési feladatot ró az ott dolgozó munkatársakra, melyet plusz 1 fő pénzügyi ügyintéző pozíció betöltésével teljes mértékben kezelni tud az intézmény.

1 fő pénzügyi-számviteli referens (könyvelő): az önállóan működő intézmények könyvelési feladatait jelenleg 1 fő pénzügyi-számviteli referens látja el. A 3 mini bölcsőde, illetve a

Sportintézmény szolgáltatásainak bővülése nemcsak az adminisztrációs feladatok ellátásában jelent plusz feladatot, de a könyvelési feladatokban, úgymint kötelezettségvállalásokban, bank forgalom rögzítésében is, melyet plusz 1 fő pénzügyi-számviteli referens pozíció betöltésével teljes mértékben kezelni tud az intézmény.

- törvény szerinti alapilletmény összesen	549 702 eFt
- normatív jutalmak	89 930 eFt
- céljuttatás	3 900 eFt
- készenléti, ügyeleti díj	14 000 eFt
- jubileumi jutalom (1 fő)	2 734 eFt
- béren kívüli juttatás (cafeteria)	38 400 eFt
- közlekedési költségtérítés	4 200 eFt
- egyéb költségtérítések	1 128 eFt
- szociális támogatások	15 054 eFt
- egyéb személyi juttatások	16 100 eFt
- munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	29 450 eFt
- egyéb külső személyi juttatások	6 500 eFt

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó 93 955 eFt

3. Dologi kiadások 2 768 253 eFt,
ennek részletes szöveges indoklása az előterjesztés 6. számú mellékletében.

4. Beruházások és felújítások – 2023. évben az intézmény felújítási tevékenységet nem tervezett, továbbá a beruházások közül a 2022. évről áthúzódó beszerzéseket tervezi, kivéve 3 db laptop és kísértékű tárgyi eszközök előirányzata. A részletes szöveges indoklás az előterjesztés 6. számú mellékletében található.

Brunszvik Teréz Budavári Óvodák

A 2023. évi tervezett bevételek:

Működési bevételek: 40 090 eFt

Finanszírozási bevételeként tervezett előirányzatok:

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 91 719 eFt

Irányító szervi támogatás: 1 133 747 eFt

A 2023. évi tervezett kiadások

1. Személyi juttatások 778 072 eFt

- törvény szerinti alapilletmény összesen	594 834 eFt
- normatív jutalmak	100 843 eFt
- céljuttatás	2 000 eFt
- készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj	2 000 eFt
- jubileumi jutalom	12 700 eFt
- béren kívüli juttatás (cafeteria)	44 900 eFt
- közlekedési költségtérítés	3 339 eFt
- egyéb költségtérítések	1 956 eFt
- szociális támogatás	500 eFt

- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	15 000 eFt
- munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	10 382 eFt
- egyéb külső személyi juttatások	3 000 eFt
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulása adó	121 611 eFt
3. Dologi kiadások	299 332 eFt
4. Beruházások és felújítások 4. mellékletben részletezve, szöveges indoklás az előterjesztés 7. mellékletében található.	

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Egyesített Bölcsőde

A 2023. évi tervezett bevételek:

Működési bevételek: 37 948 eFt

Finanszírozási bevételként tervezett előirányzatok:

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 37 215 eFt

Irányító szervi támogatás: 714 730 eFt

A 2023. évi tervezett kiadások:

1. Személyi juttatások	518 308 eFt
- törvény szerinti illetmények	410 706 eFt
- normatív jutalmak	53 077 eFt
- céljuttatások	2 000 eFt
- készenlét, helyettesítés, túlóra	5 040 eFt
- jubileumi jutalom	3 421 eFt
- béren kívüli juttatások (cafeteria)	27 070 eFt
- ruházati költségtérítés	7 500 eFt
- közlekedési költségtérítés	2 408 eFt
- egyéb költségtérítések	786 eFt
- szociális támogatás	300 eFt
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	6 000 eFt
- munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	4 800 eFt
- egyéb külső személyi juttatások	2 000 eFt
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	78 158 eFt
3. Dologi kiadások	158 067 eFt
Részletes szöveges indoklás az előterjesztés 8. számú mellékletében.	
4. Beruházások és felújítások 4. mellékletben részletezve, szöveges indoklás az előterjesztés 8. számú mellékletében.	

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ

A 2023. évi tervezett bevételek:

Működési bevételek: 57 614 eFt

Finanszírozási bevételként tervezett előirányzatok:

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 46 479 eFt

Irányító szervi támogatás: 644 802 eFt

A 2023. évi tervezett kiadások:

1. Személyi kiadások	418 701 eFt	
- törvény szerinti alapilletmény összesen		315
521 eFt		
- normatív jutalmak összesen		52 600 eFt
- céljuttatás		10 080 eFt
- jubileumi jutalom 2 fő részére		4 944 eFt
- béren kívüli juttatás (cafeteria)		22 800 eFt
- közlekedési költségtérítés		2 452 eFt
- egyéb költségtérítések		944 eFt
- szociális támogatás		300 eFt
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		9 000 eFt
- munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony		5 525 eFt
- egyéb külső személyi juttatások		1 798 eFt
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 466 eFt	
3. Dologi kiadások	232 268 eFt	
Részletes szöveges indoklás az előterjesztés 9. számú mellékletében.		
4. Beruházások és felújítások		
4. mellékletben részletezve, szöveges indokolásuk az előterjesztés 9. számú mellékletében található.		

Czakó utcai Sport és Szabadidőközpont

A 2023. évi tervezett bevételek:

Működési bevételek (Szolgáltatások ellenértéke): 30 000 eFt

Finanszírozási bevételként tervezett előirányzatok

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 57 385 eFt

Irányító szervi támogatás: 169 834 eFt

A 2023. évi tervezett kiadások:

1. Személyi juttatások	86 878 eFt
- törvény szerinti alapilletmény	65 911 eFt
- normatív jutalmak összesen	9 907 eFt
- céljuttatás	1 000 eFt
- készenlét, ügyelet, helyettesítés díja	3 360 eFt
- béren kívüli juttatás (cafeteria)	4 400 eFt
- közlekedési költségtérítés	368 eFt

- egyéb költségterítés	532 eFt
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 400 eFt
- munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	3 680 eFt
- egyéb külső személyi juttatások	900 eFt
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 153 eFt
3. Dologi kiadások	72 611 eFt

Részletes szöveges indoklás az előterjesztés 10. számú mellékletében.

- 4. Beruházások és felújítások 4. mellékletben részletezve, szöveges indokolásuk az előterjesztés 10.számú mellékletében található.**

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (Áht. 102. § (3) bekezdése szerint): rendelet tervezet 11. számú melléklete
- az előirányzatok felhasználási tervét: rendelettervezet 13. számú melléklet
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást: rendelettervezet 12. számú melléklet
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve: rendelettervezet 14. számú melléklet
-

Tájékoztató jelleggel elkészítettük és bemutatjuk a 2023. évi eredeti bevételi és kiadási előirányzatok rovatszintű megoszlását, továbbá az Önkormányzat 2023. évi összesített költségvetési mérlegét (előterjesztés 4. számú melléklet 1., 2. és 3. számú tájékoztató táblája).

Továbbá a jelen előterjesztéshez mellékeljük az intézmények részletes szöveges indoklásait is.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 46. § (1) bekezdése alapján az ülés nyilvános, továbbá az Möt. 50 §-a alapján levezethető főszabály szerint a bizottság egyszerű többséggel szavaz.

A Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének a Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete szervezeti és működési szabályzatáról szóló 22/2022. (XI. 24.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: SzMSz) 40. § (1) bekezdése értelmében „a költségvetési rendelet tervezetét a polgármester valamennyi bizottság véleményével együtt terjeszti be a képviselő-testület ülésére, legalább az ülést megelőző tizedik napon”, amire figyelemmel szükséges a jelen előterjesztés mellékletét képező rendelet bizottsági véleményezése.

A fentiekre figyelemmel kérem a tisztelt Bizottságot az előterjesztés megtárgyalására és rendelettervezet véleményezésére!

2. DÖNTÉSI JAVASLAT

**Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületénekBizottsága
.../2023. (...) határozata**

**a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2023. évi költségvetésének előzetes
véleményezéséről**

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének Bizottsága az
előterjesztést megtárgyalta és az alábbi véleményt alakította ki:

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: Gazdasági Iroda

2. AZ ELŐTERJESZTÉS MELLÉKLETE(I)

1. melléklet: Rendelet tervezete
2. melléklet: Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX törvény 17. §-a alapján
3. melléklet: Rendelet indokolása
4. melléklet: Tájékoztató táblák
5. melléklet: Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Egészségügyi Szolgálat 2023. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása
6. melléklet: Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Gazdasági Műszaki Ellátó és Szolgáltató Szervezet 2023. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása
7. melléklet: Brunsvik Teréz Budavári Óvodák 2023. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása
8. mellékelt Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Egyesített Bölcsődék 2023. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása
9. mellékelt: Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Szociális és Gyermejjóléti Szolgáltatási Központ 2023. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása
10. melléklet: Czákó utcai Sport- és Szabadidőközpont 2023. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása.